

ABM Smollerup ApS

**Slimmingevej 56 A
4100 Ringsted**

CVR-nr. 36 45 56 32

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12. juli 2019

Signe Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	7
Balance pr. 31. december 2018	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for ABM Smøllerup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 12. juli 2019

Direktion

Signe Hansen
direktør

Hans Aage Kjær Hansen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

ABM Smøllerup ApS
Slimmingevej 56 A
4100 Ringsted

CVR-nr.: 36 45 56 32

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Ringsted

Direktion

Signe Hansen, direktør
Hans Aage Kjær Hansen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vognmandsforretning og hermed beslægtede virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 336.597, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 294.575.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabets ledelse har arbejdet med at sikre, at der vil være tilstrækkelig likviditet til fortsat drift og udvikling af selskabet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ABM Smøllerup ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrasket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttotab		-322.421	3.275.428
Personaleomkostninger	1	<u>-3.228</u>	<u>-3.260.846</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-325.649	14.582
Finansielle omkostninger	2	<u>-10.948</u>	<u>-3.432</u>
Resultat før skat		-336.597	11.150
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>1.324</u>
Årets resultat		<u>-336.597</u>	<u>12.474</u>
Overført resultat		<u>-336.597</u>	<u>12.474</u>
		<u>-336.597</u>	<u>12.474</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.907	429.535
Andre tilgodehavender		46.345	5.771
Selskabsskat		71.718	38.000
Tilgodehavender		<u>144.970</u>	<u>473.306</u>
 Likvide beholdninger		 <u>5.733</u>	 <u>468.526</u>
 Omsætningsaktiver i alt		 <u>150.703</u>	 <u>941.832</u>
 Aktiver i alt		 <u><u>150.703</u></u>	 <u><u>941.832</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Overført resultat		<u>-544.575</u>	<u>-207.978</u>
Egenkapital	4	<u>-294.575</u>	<u>42.022</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		250.000	250.000
Selskabsskat		0	77.651
Anden gæld		<u>195.278</u>	<u>572.159</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>445.278</u>	<u>899.810</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>445.278</u>	<u>899.810</u>
Passiver i alt		<u>150.703</u>	<u>941.832</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	3.030.045
Pensioner	0	62.661
Andre omkostninger til social sikring	3.228	114.165
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>53.975</u>
	<u>3.228</u>	<u>3.260.846</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>10</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>10.948</u>	<u>3.432</u>
	<u>10.948</u>	<u>3.432</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-1.324</u>
	<u>0</u>	<u>-1.324</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	250.000	-207.978	42.022
Årets resultat	0	-336.597	-336.597
Egenkapital 31. december 2018	250.000	-544.575	-294.575

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

For at beskrive selskabets likviditetsmæssige stilling og herunder grundlaget for aflæggelse af årsregnskabet under forudsætning af forsat drift, henvises til omtalen i ledelsesberetningen.

6 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har på statutidspunktet ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.